

Universidad Tecnológica de Camargo

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de diciembre de 2023

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		
<b>A. Efectivo y Equivalentes</b>		
1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos	BANAMEX: 7007/7226042 PRODEP 2.76	
	SANTANDER: 18000227729 INGRESOS PROPIOS 2,168.20	
	18000227914 INGRESOS PROPIOS CAMARGO 479,994.32	
	18000227928 INGRESOS PROPIOS JIMENEZ 182763.56	
	18000228053 INGRESOS PROPIOS MEOQUI 343,058.38	
	18000228067 REM FAM 2021 8,161.80	
	22000781633 DAF 24,995.50	
	18000241607 REMA FAM 2022 REHAB ACCESO UTCamargo 7,605.82	
	2. Inversiones financieras	
	Se revelará su tipo, monto, su clasificación en corto o largo plazo, separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses	
2.1. A corto plazo		
2.2. A largo plazo		
2.3. Vencimiento menor a 3 meses	BANAMEX: 7006/920859 PROPIOS 115,834.48	
	7006/1092348 3,025,645.39	
	7006/4927971 FONDO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL 2,779,104.21	
	7008/3656202 FAM 2021 MALLACERCA-REHAB JIM 4,614.70	
<b>B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>	GOBIERNO ESTADO-SECRETARIA HACIENDA MINISTRACIONES ESTATALES \$ 9,872,050.28	
<b>1. Por Tipo de Contribución</b>		
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores		
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro		
DEUDOS DIVERSOS \$ 268,659.67		
<b>2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:</b>		
a) Vencimiento a 90 días		
b) Vencimiento de 90 a 180 días		
c) Vencimiento de 180 a 365 días		
d) Vencimiento mayor a 365 días		

Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	
<b>C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>	
<b>1. Bienes disponibles para su transformación (aquellos que se encuentren en la cuenta de Inventarios)</b>	
a) Información del sistema de costeo	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	
<b>2. Cuenta Almacén</b>	
a) Método de de valuación	
b) Conveniencia de su aplicación	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	
<b>D. Inversiones Financieras</b>	
<b>1. Fidelcomisos</b>	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras	
<b>2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital</b>	
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	
<b>1. Bienes Muebles e Inmuebles</b>	
a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.	1-TERRENOS \$ 494,819.6 2-EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 69,760,742.93 (TASA 3%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 191,842.04; DEP ACUM \$ 13,344,249.92 3-INFRAESTRUCTURA \$7,929,505.75 (TASA 4%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 18,958.61; DEP ACUM \$ 667,227.59 4-MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION \$ 9,735,897.73 (TASA 10%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 80,198.62; DEP ACUM \$ 6,602,474.15 5-MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO \$ 10,133,659.03 (TASA 10%, 33%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 48,789.15; DEP ACUM \$ 7,874,760.80 6-EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO \$ 2,617,990.08 (TASA 10%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 12,183.06; DEP ACUM \$ 281,644.19 7-EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 2,981,844.50 (TASA 20%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 16,047.19; DEP ACUM \$ 2,538,217.46 8-MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 2,513,967.94 (TASA 10%, METODO LINEAL) DEP EJER \$ 22,037.43; DEP ACUM \$ 525,568.18 METODO LINEAL, TASA DE DEPRECIACION DE 5%, 10%
b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)	
<b>2. Activos Intangibles y Diferidos</b>	
Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados	1-SOFTWARE \$ 1,677,693.31 (TASA 10%, METODO LINEAL) AMORTIZ EJERCICIO \$ 306.73; AMORTIZACIÓN ACUMULADA \$ 9,508.63 2-LICENCIAS \$ 884,853.13 AMORTIZ EJERCICIO \$ 15,970.94; AMORTIZACIÓN ACUMULADA \$ 620,051.07

<b>F. Estimaciones y Deterioros</b>	
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones	
a) Estimación de cuentas incobrables	
b) Estimación de inventarios	
c) Deterioro de activos biológicos	
d) Otro criterio aplicable	
<b>G. Otros Activos</b>	
Se informará de las cuentas por tipo:	
<b>1. Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>2. No Circulante</b>	
Montos totales asociados	
Características cualitativas significativas que les impacten financieramente	
<b>PASIVO</b>	
<b>A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:</b>	
a) Vencimiento a 90 días	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 77,327.78 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 1,361,727.09 RETENCIONES Y CONTIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 342,126.77 OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$ 182,276.70 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO \$ 1,387,437.54 INGRESOS POR CLASIFICAR \$ 6,552,632.47
b) Vencimiento de 90 a 180 días	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	
d) Vencimiento mayor a 365 días	
Factibilidad del pago de dichos pasivos	
<b>B. Recursos Localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía</b>	
<b>1. A Corto Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA \$ 120,842.4 DEPOSITO EN GARANTIA POR UN TRANSFORMADOR DE CFE
<b>2. A Largo Plazo</b>	
Naturaleza de los recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o puedan afectarles financieramente	
<b>C. Cuentas de los Pasivos Diferidos y Otros</b>	
<b>1. Pasivos Diferidos</b>	
Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente	
<b>2. Otros</b>	

Se informará el tipo, monto, naturaleza de los recursos, así como las características significativas que les impacten o puedan impactarles financieramente

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

<b>A. Ingresos de Gestión</b>	
<b>1. Impuestos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Cuotas y aportaciones de seguridad social</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Contribuciones de mejoras</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Derechos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Productos</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Aprovechamientos</b>	
Montos totales	886,496
Características significativas	OTROS INGRESOS VARIOS
<b>7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	
Montos totales	4,764,956
Características significativas	INGRESOS POR COLEGIATURAS
<b>B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	
<b>1. Participaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>2. Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Convenios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Fondos Distintos de Aportaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>6. Transferencias</b>	

Montos totales	
Características significativas	
<b>7. Asignaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>8. Subsidios y Subvenciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>9. Pensiones y Jubilaciones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>C. Otros Ingresos y Beneficios</b>	
<b>1. Ingresos Financieros</b>	
Montos totales	517,047
Características significativas	INGRESOS DERIVADOS DE INVERSIONES A CORTO PLAZO
<b>2. Incremento por Variación de Inventarios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>4. Disminución del Exceso de Provisiones</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>5. Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	
Montos totales	
Características significativas	
<b>D. Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Explicación de las Cuentas	
<b>1. Gastos de Funcionamiento</b>	
<b>2. Transferencias</b>	
<b>Subsidios y otras ayudas</b>	
<b>3. Participaciones y aportaciones</b>	
<b>4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	
<b>5. Ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos</b>	

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

<b>1. Modificaciones al patrimonio contribuido</b>	
Informando el tipo, naturaleza y monto	
<b>2. Recursos que modifican al patrimonio generado</b>	-3,902,096
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	RESULTADO DEL EJERCICIO

**VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	9,507,576.00	870,715.21
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	10,589,459.00	10,504,795.06
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	120,842.40	120,842.40
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>19,971,589.00</b>	<b>11,496,352.67</b>
<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central		
1. Bienes Muebles		
2. Bienes Inmuebles		
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados		
<b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-3,902,096.00	-4,718,207.00
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.		
<b>V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
Nombre del Ente Público		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>13,741,570.00</b>


<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	1,403,543.00
2.1 Ingresos Financieros	517,047.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	886,496.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	1,908,146.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	4,764,956.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>0.00</b>
<b>Nombre del Ente Público</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023</b> <b>(Cifras en pesos)</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>33,283,816.00</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestario No Contables</b>	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	3,005,950.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	48,341.84
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	50,191.84
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	58,236.87
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,761,567.23
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00

3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>7,141,346.00</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



\_\_\_\_\_  
LIC. JOSÉ JULIO HUERTA HERRERA  
RECTOR



\_\_\_\_\_  
MA. JULIETA SOLÍS TANNER  
DIRECTORA DE ADMÓN Y FINANZAS